

TALENZ ARES AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 136 920 euros
Siège social : 26 boulevard Saint-Roch 84000 Avignon
702 621 590 RCS Avignon

Comptes annuels
Certifiés conformes

Exercice clos le 30.09.2024

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	16 340	16 340		
	Fonds commercial (1)	137 671		137 671	137 671
	Autres immobilisations incorporelles	469 478		469 478	469 478
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	279 032	104 312	174 720	100 707
	Immobilisations en cours				20 501
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	305 008		305 008	353 240	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	491 990		491 990	493 970	
TOTAL (II)		1 699 519	120 652	1 578 867	1 575 567
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	249 576		249 576	319 496
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 295 127	72 070	1 223 057	1 430 159	
Autres créances	796 679		796 679	284 297	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	45 046		45 046	150 228	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	112 437		112 437	86 373
	TOTAL (III)	2 498 864	72 070	2 426 794	2 270 553
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 198 382	192 721	4 005 661	3 846 119

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

68 076

71 434

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	136 920	136 920
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	229 080	229 080
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 692	13 692
	Réserves statutaires ou contractuelles	206 918	206 918
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 307	39 307
	Report à nouveau	767 323	135 069
	Résultat de l'exercice	371 946	632 254
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 765 186	1 393 240
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	578 680	702 161
	Emprunts et dettes financières divers (3)	54 867	221 173
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	613 194	265 769
	Dettes fiscales et sociales	429 380	633 205
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		48 233	
Autres dettes	61 739	25 236	
	Produits constatés d'avance (1)	502 616	557 102
	Total des dettes	2 240 475	2 452 879
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 005 661	3 846 119
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	371 945,65	632 253,82
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 785 527	1 874 199
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		30/09/2024		30/09/2023	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	6 076 627	100,00	5 818 140	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	6 076 627	100,00	5 818 140	100,00
	Production stockée	(69 920)	-1,15	58 757	1,01
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	41 804	0,69	165 036	2,84
	Autres produits	68		104	
	Total des produits d'exploitation	6 048 578	99,54	6 042 037	103,85
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 476	0,02	53	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	3 797 552	62,49	3 291 552	56,57
	Impôts, taxes et versements assimilés	67 455	1,11	71 752	1,23
	Salaires et traitements	1 192 006	19,62	1 273 707	21,89
	Charges sociales du personnel	446 469	7,35	457 941	7,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 889	0,82	28 414	0,49
	Autres charges	188		78 008	1,34
	Total des charges d'exploitation	5 555 034	91,42	5 201 425	89,40
	RESULTAT D'EXPLOITATION	493 544	8,12	840 611	14,45
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm. Bénéfice attribué ou perte transféré Perte supportée ou bénéfice transféré De participations (3)	831	0,01		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	831	0,01		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 343	0,02	1 592	0,03
	Différences négatives de change			134	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	1 343	0,02	1 726	0,03
	RESULTAT FINANCIER	(512)	-0,01	(1 726)	-0,03
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	493 032	8,11	838 886	14,42
	Total des produits exceptionnels	1 394	0,02	2 440	0,04
	Total des charges exceptionnelles			583	0,01
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 394	0,02	1 857	0,03
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	122 481	2,02	208 489	3,58
	TOTAL DES PRODUITS	6 050 804	99,58	6 044 477	103,89
	TOTAL DES CHARGES	5 678 858	93,45	5 412 223	93,02
	RESULTAT DE L'EXERCICE	371 946	6,12	632 254	10,87

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 005 661** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 050 804** euros et un total **charges** de **5 678 858** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **371 946** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2023** et clôturés le **30/09/2024**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/01/2025 par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Stocks et en cours

Les travaux en cours ont été évalués à leur coût de revient.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	623 489					623 489
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	623 489					623 489
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	86 820		78 859			165 678
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	85 741		27 612			113 353
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	20 501				20 501	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	193 062		106 470		20 501	279 032
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	353 240				48 233	305 008
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	493 970				1 980	491 990
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	847 210				50 213	796 998
TOTAL	1 663 761		106 470		70 713	1 699 519

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	16 340			16 340
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 340			16 340
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 552	14 535		29 087
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	57 303	17 922		75 224
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 855	32 457		104 312
TOTAL	88 195	32 457		120 652

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 260,00	42,0000	136 920,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 260,00	42,0000	136 920,00

--

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	491 990		491 990
	Clients douteux ou litigieux	68 076		68 076
	Autres créances clients	1 227 051	1 227 051	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 545	3 545	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	89 294	89 294	
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 940	117 940	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	470 583	470 583	
	Débiteurs divers	115 317	115 317	
	Charges constatées d'avances	112 437	112 437	
TOTAL DES CREANCES		2 696 233	2 136 167	560 066
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	578 680	123 731	454 948	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	613 194	613 194		
	Personnel et comptes rattachés	94 828	94 828		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 123	115 123		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	208 597	208 597		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 059	10 059		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	55 640	55 640		
	Autres dettes	61 739	61 739		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	502 616	502 616			
TOTAL DES DETTES		2 240 475	1 785 527	454 948	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		123 482			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		12 319			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		117 797
Autres créances clients		37 771
<i>FAE TALENZ ARES LYON</i>	15 851	
<i>FAE TALENZ ARES AVIGNON</i>	8 171	
<i>FAE TALENZ ARES ARLES</i>	374	
<i>FAE TALENZ ARES BOLLENE</i>	551	
<i>FAE - TALENZ ARES CONSULTING</i>	8 238	
<i>FAE HTA</i>	4 587	
Autres créances		80 026
<i>AAR TALENZ ARES AVIGNON</i>	200	
<i>AAR TALENZ ARES RH</i>	5 640	
<i>AAR FSR</i>	74 186	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		546 373
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		350 269
<i>FRS FACT NON PARVENUES HORS GROUPE</i>	9 200	
<i>FNP - TALENZ ARES AVIGNON</i>	478	
<i>FNP TALENZ ARES PARIS</i>	18 556	
<i>FNP TALENZ AUDIT</i>	23 601	
<i>FNP HTA</i>	298 433	
Dettes fiscales et sociales		140 188
<i>PERSONNEL.DETTES PROV.C.P</i>	74 990	
<i>PERSONNELS DETTES CP TSA</i>	19 838	
<i>CHARGES CONGES PAYES TSA</i>	8 368	
<i>CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.</i>	30 929	
<i>ETAT.CHARGES A PAYER</i>	2 615	
<i>CHARGES A PAYER TA</i>	796	
<i>CHARGES A PAYER FCP</i>	2 652	
Autres dettes		55 915
<i>AAE - TALENZ ARES LYON</i>	22 950	
<i>AAE - TALENZ ARES AVIGNON</i>	9 177	
<i>AAE - TALENZ ARES BOLLENE</i>	19 665	
<i>AAE - CAP OFFICE</i>	1 350	
<i>AAE - UNIKAP</i>	2 773	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		112 437	502 616
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		112 437	502 616

--

Filiales et participations



Etat exprimé en euros

30/09/2024

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TALENZ ARES PARIS	44 000	110 256	69,95	35 008	35 008
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS TEOREM AREXPERT INVEST	1 603 500	2 638 545	16,84	270 000	270 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TALENZ ARES PARIS					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS TEOREM AREXPERT INVEST					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			475 734	718	
			221 257	186 737	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTE SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

TALENZ ARES AUDIT

26 Boulevard Saint-roch

84000 AVIGNON

RCS AVIGNON 702621590



Julien GALLET

Commissaire aux Comptes

25 Avenue Mazarin

84000 AVIGNON

À l'assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TALENZ ARES AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les créances clients et les immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Avignon, le 14 mars 2025,

Julien GALLET

Commissaire aux comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	16 340	16 340		
	Fonds commercial (1)	137 671		137 671	137 671
	Autres immobilisations incorporelles	469 478		469 478	469 478
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	279 032	104 312	174 720	100 707
	Immobilisations en cours				20 501
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	305 008		305 008	353 240	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	491 990		491 990	493 970	
	TOTAL (II)	1 699 519	120 652	1 578 867	1 575 567
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	249 576		249 576	319 496
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 295 127	72 070	1 223 057	1 430 159
	Autres créances	796 679		796 679	284 297
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	45 046		45 046	150 228	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	112 437		112 437	86 373
	TOTAL (III)	2 498 864	72 070	2 426 794	2 270 553
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 198 382	192 721	4 005 661	3 846 119

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

68 076

71 434

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	136 920	136 920
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	229 080	229 080
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	13 692	13 692
	Réserves statutaires ou contractuelles	206 918	206 918
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 307	39 307
	Report à nouveau	767 323	135 069
	Résultat de l'exercice	371 946	632 254
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 765 186	1 393 240
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	578 680	702 161
	Emprunts et dettes financières divers (3)	54 867	221 173
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	613 194	265 769
	Dettes fiscales et sociales	429 380	633 205
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		48 233	
Autres dettes	61 739	25 236	
Produits constatés d'avance (1)	502 616	557 102	
	Total des dettes	2 240 475	2 452 879
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 005 661	3 846 119
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	371 945,65	632 253,82
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 785 527	1 874 199
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		30/09/2024		30/09/2023	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	6 076 627	100,00	5 818 140	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	6 076 627	100,00	5 818 140	100,00
	Production stockée	(69 920)	-1,15	58 757	1,01
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	41 804	0,69	165 036	2,84
	Autres produits	68		104	
	Total des produits d'exploitation	6 048 578	99,54	6 042 037	103,85
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 476	0,02	53	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	3 797 552	62,49	3 291 552	56,57
	Impôts, taxes et versements assimilés	67 455	1,11	71 752	1,23
	Salaires et traitements	1 192 006	19,62	1 273 707	21,89
	Charges sociales du personnel	446 469	7,35	457 941	7,87
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	49 889	0,82	28 414	0,49
	Autres charges	188		78 008	1,34
	Total des charges d'exploitation	5 555 034	91,42	5 201 425	89,40
	RESULTAT D'EXPLOITATION	493 544	8,12	840 611	14,45
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)	831	0,01		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	831	0,01		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 343	0,02	1 592	0,03
	Différences négatives de change			134	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	1 343	0,02	1 726	0,03
	RESULTAT FINANCIER	(512)	-0,01	(1 726)	-0,03
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	493 032	8,11	838 886	14,42
	Total des produits exceptionnels	1 394	0,02	2 440	0,04
	Total des charges exceptionnelles			583	0,01
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 394	0,02	1 857	0,03
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	122 481	2,02	208 489	3,58
	TOTAL DES PRODUITS	6 050 804	99,58	6 044 477	103,89
	TOTAL DES CHARGES	5 678 858	93,45	5 412 223	93,02
	RESULTAT DE L'EXERCICE	371 946	6,12	632 254	10,87

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 005 661** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 050 804** euros et un total **charges** de **5 678 858** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **371 946** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/10/2023** et clôturés le **30/09/2024**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/01/2025 par le dirigeant de la société.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Stocks et en cours

Les travaux en cours ont été évalués à leur coût de revient.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	623 489					623 489
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	623 489					623 489
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	86 820		78 859			165 678
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	85 741		27 612			113 353
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	20 501				20 501	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	193 062		106 470		20 501	279 032
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	353 240				48 233	305 008
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	493 970				1 980	491 990
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	847 210				50 213	796 998
TOTAL	1 663 761		106 470		70 713	1 699 519

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	16 340			16 340
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 340			16 340
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 552	14 535		29 087
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	57 303	17 922		75 224
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 855	32 457		104 312
TOTAL	88 195	32 457		120 652

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 260,00	42,0000	136 920,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 260,00	42,0000	136 920,00

--

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	491 990		491 990
	Clients douteux ou litigieux	68 076		68 076
	Autres créances clients	1 227 051	1 227 051	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 545	3 545	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	89 294	89 294	
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 940	117 940	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	470 583	470 583	
	Débiteurs divers	115 317	115 317	
	Charges constatées d'avances	112 437	112 437	
	TOTAL DES CREANCES	2 696 233	2 136 167	560 066
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	578 680	123 731	454 948	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	613 194	613 194		
	Personnel et comptes rattachés	94 828	94 828		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 123	115 123		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	208 597	208 597		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 059	10 059		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	55 640	55 640		
	Autres dettes	61 739	61 739		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	502 616	502 616			
	TOTAL DES DETTES	2 240 475	1 785 527	454 948	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	123 482			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	12 319			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		117 797
Autres créances clients		37 771
<i>FAE TALENZ ARES LYON</i>	15 851	
<i>FAE TALENZ ARES AVIGNON</i>	8 171	
<i>FAE TALENZ ARES ARLES</i>	374	
<i>FAE TALENZ ARES BOLLENE</i>	551	
<i>FAE - TALENZ ARES CONSULTING</i>	8 238	
<i>FAE HTA</i>	4 587	
Autres créances		80 026
<i>AAR TALENZ ARES AVIGNON</i>	200	
<i>AAR TALENZ ARES RH</i>	5 640	
<i>AAR FSR</i>	74 186	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		546 373
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		350 269
<i>FRS FACT NON PARVENUES HORS GROUPE</i>	9 200	
<i>FNP - TALENZ ARES AVIGNON</i>	478	
<i>FNP TALENZ ARES PARIS</i>	18 556	
<i>FNP TALENZ AUDIT</i>	23 601	
<i>FNP HTA</i>	298 433	
Dettes fiscales et sociales		140 188
<i>PERSONNEL.DETTES PROV.C.P</i>	74 990	
<i>PERSONNELS DETTES CP TSA</i>	19 838	
<i>CHARGES CONGES PAYES TSA</i>	8 368	
<i>CHARG.SOC. A PAYER SUR C.P.</i>	30 929	
<i>ETAT.CHARGES A PAYER</i>	2 615	
<i>CHARGES A PAYER TA</i>	796	
<i>CHARGES A PAYER FCP</i>	2 652	
Autres dettes		55 915
<i>AAE - TALENZ ARES LYON</i>	22 950	
<i>AAE - TALENZ ARES AVIGNON</i>	9 177	
<i>AAE - TALENZ ARES BOLLENE</i>	19 665	
<i>AAE - CAP OFFICE</i>	1 350	
<i>AAE - UNIKAP</i>	2 773	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		112 437	502 616
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		112 437	502 616

--

Filiales et participations



Etat exprimé en euros

30/09/2024

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TALENZ ARES PARIS	44 000	110 256	69,95	35 008	35 008
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS TEOREM AREXPERT INVEST	1 603 500	2 638 545	16,84	270 000	270 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TALENZ ARES PARIS					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS TEOREM AREXPERT INVEST					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			475 734	718	
			221 257	186 737	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					